

公司代码：600556

公司简称：慧球科技

# 广西慧球科技股份有限公司 2016 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、高级管理人员保证本报告内容的真实、准确和完整，监事会及独立董事刘士林无法保证本报告内容的真实、准确和完整，理由是：本公司监事会认为考虑到信息披露的严谨性，应当聘请专业审计机构对本次半年报事项进行专业审计，故监事会成员及独立董事刘士林先生放弃表决。请投资者特别关注。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人董文亮、主管会计工作负责人董文亮及会计机构负责人（会计主管人员）董文亮声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2016 年上半年度实现归属于母公司所有者的净利润为-12,545,922.92 元，2016 年 6 月 30 日合并报表未分配利润为-800,893,367.40 元；2016 年上半年度母公司实现净利润为 3,460,577.05 元，2016 年 6 月 30 日母公司未分配利润为 797,099,336.56 元，根据《公司法》、《公司章程》有关利润分配的规定，拟定公司 2016 年上半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、 其他

---

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	27
第六节	股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	128

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
慧球科技、公司、本公司	指	广西慧球科技股份有限公司
北生集团	指	广西北生集团有限责任公司
斐讯通信	指	上海斐讯数据通信技术有限公司
智诚合讯	指	南宁市智诚合讯信息技术有限公司
杭州郡原	指	杭州郡原物业服务有限公司
报告期	指	2016年1月1日至2016年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
智慧城市	指	借助新一代信息化技术，将人、商业、运输、通信、水和能源等城市运行的各个核心系统整合起来，从而更好地理解和控制城市运营，并优化有限资源使用情况的的城市
ICT	指	ICT是信息、通信和技术三个英文单词的词头组合（Information Communication Technology，简称ICT）。它是信息技术与通信技术相融合而形成的一个新的概念和新的技术领域
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广西慧球科技股份有限公司
公司的中文简称	慧球科技
公司的外文名称	GUANGXI FUTURE TECHNOLOGY CO.LTD
公司的外文名称缩写	FUTURE TECHNOLOGY
公司的法定代表人	董文亮

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆俊安	鲜言
联系地址	广西北海市北海大道西16号海富大厦17层D座	广西北海市北海大道西16号海富大厦17层D座
电话	0779-2228937	0779-2228937
传真	0779-2228936	0779-2228936
电子信箱	bsyy_bh@163.net	

**三、 基本情况变更简介**

公司注册地址	广西北海市北海大道168号
公司注册地址的邮政编码	536000
公司办公地址	广西北海市北海大道西16号海富大厦17层D座
公司办公地址的邮政编码	536000
公司网址	http://www.bsyy.com.cn
电子信箱	bsyy_bh@163.net

**四、 信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》 《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

**五、 公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	慧球科技	600556	北生药业

**六、 公司报告期内注册变更情况**

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	

**第三节 会计数据和财务指标摘要****一、 公司主要会计数据和财务指标****(一) 主要会计数据**

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	23,467,450.27	35,064,069.71	-33.07
归属于上市公司股东的净利润	-12,545,922.92	1,894,779.58	-762.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-15,898,258.10	1,906,212.32	-934.02
经营活动产生的现金流量净额	-16,964,932.54	-64,434,838.53	73.67
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	20,407,305.68	32,953,228.60	-38.07

总资产	125,427,937.72	124,606,172.83	0.66

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0318	0.0048	-762.50
稀释每股收益(元/股)	-0.0318	0.0048	-762.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0403	0.0048	-939.58
加权平均净资产收益率(%)	-47.02	64.68	减少111.70个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-59.59	65.07	-124.66

公司主要会计数据和财务指标的说明:

- 1、营业收入比上年同期减少了 33.07%的主要原因:智慧城市项目因工程进度及结算周期等因素影响导致比上年同期减少。
- 2、归属于上市公司股东的净利润比上年同期减少的主要原因:智慧城市项目比上年同期减少,开展全资子公司慧球科技(重庆)有限公司、上海慧球通信科技有限公司的业务增加费用所致。
- 3、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期减少智慧城市业务预付款以及物业管理服务的代收代付水电费、押金款减少。
- 4、归属于上市公司股东的净资产比年初减少 38.07%的主要原因:智慧城市项目收入比上年减少。

**二、境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明:**

**三、非经常性损益项目和金额**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
----------	----	---------

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,500,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,664.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	3,352,335.18	

#### 四、其他

无

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司的主要业务为智慧城市业务和物业管理业务。公司的智慧城市业务涉及智慧城市级顶层设计和咨询及智慧城市平台和生态圈体系建设。公司的物业管理服务业务集中于全资子公司杭州郡原物业服务有限公司。

智慧城市业务属于技术、资金密集型业务，主要面向各级政府部门，而行业中的主要模式以建设-交付的 BT 及相关衍生模式为主，在建设前期需要承建方提前投入资金。此外，智慧城市业务以城市为单元，整体规模较大，周期较长，整体规划一般在 5 年以上，具体项目从落地到完成交付以 1-2 年居多。因此，需要承建方具备较强的资金实力及资金运转能力。

公司物业管理服务板块业务集中于全资子公司杭州郡原物业服务有限公司。该板块营业收入及盈利主要来源于物业管理收入，盈利规模较小。于报告期内，该板块经营平稳。

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	23,467,450.27	35,064,069.71	-33.07
营业成本	19,891,926.56	24,405,230.52	-18.49
销售费用	1,105,772.21		
管理费用	13,581,255.03	6,421,164.80	111.51
财务费用	-112,770.89	-167,744.41	



经营活动产生的现金流量净额	-16,964,932.54	-64,434,838.53	73.67
投资活动产生的现金流量净额	-151,144.50	14,938,897.58	-101.01
筹资活动产生的现金流量净额	8,800,000.00	55,000,000.00	-84.00
研发支出			

营业收入变动原因说明:智慧城市项目因项目、工程进度及结算周期等因素影响,比上年同期减少;

营业成本变动原因说明:智慧城市项目比上年同期减少;

销售费用变动原因说明:主要是本期为推进智慧城市业务加大了业务宣传及销售业务人员投入;

管理费用变动原因说明:为配合智慧城市业务,加大了后勤服务保障方面的投入;

财务费用变动原因说明:因为银行存款减少导致利息收入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期减少智慧城市业务预付款以及物业管理服务的代收代付水电费、押金款减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是上期收回银行保本理财产品未再进行投资。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上期公司向顾国平先生借款 5000 万元,向关联方上海斐讯数据通信技术有限公司借款 500 万元,本期净借款 880 万元。

研发支出变动原因说明:\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_变动原因说明:\_\_\_\_\_

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

自 2016 年 1 月 19 日重大事项停牌以来,公司严格按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定,积极组织相关各方有序推进重大资产重组事项涉及的各项相关工作。同时,公司按照相关规定,及时履行信息披露义务,定期发布本次重大资产重组的进展公告。公司认为在此次重大资产重组过程中,从保护公司及其股东整体利益的角度出发,已履行了必要的勤勉尽责义务。公司为推进重大资产重组所作的工作梳理如下:

(1) 2016年1月29日,上海斐讯与慧球科技讨论重大资产重组(“前次重大资产重组”)标的资产范围。初步选定为上海斐讯部分企业网业务及资产,包括部分境外上市公司权益。

(2) 就前次重大资产重组目标资产进行重组事项的可行性、交易结构、方式,交易条款进行探讨。

(3) 2016年3月9日,决定终止前次重大资产重组,同时启动与上海远御之间重大资产重组工作。

(4) 对上海远御进行调研及了解,研究上海远御主营业务、盈利模式及财务状况等。

(5) 2016年3月21日,与上海远御签订合作意向书。

(6) 2016年3月29日,召集所有相关中介机构,召开与上海远御重大资产重组项目启动会,安排确定项目整体时间进度。

(7) 2016年4月12日,正式聘请光大证券作为与上海远御重大资产重组独立财务顾问。

(8) 公司会同各中介机构就尽职调查结果与姚上宝先生洽谈讨论重组方案、交易内容及条款。

(9) 2016年5月4日，公司获得松江国资委就支持推进上海斐讯整体借壳慧球科技事宜的情况说明，确定重大资产重组方案调整事项，并与上海斐讯及其过半数股东签署了《重组框架协议》。

(10) 公司组织中介机构于2016年5月初对上海斐讯进行初步尽职调查。

(11) 2016年5月11日，公司在上海证券交易所“上证e互动”网络平台，采用网络互动方式召开“关于重大资产重组投资者说明会”，与投资者进行了互动交流。

(12) 公司甄选独立财务顾问及其他相关中介机构，并组织部分中介机构于5月中下旬开展对上海斐讯全面尽职调查等工作。2016年5月13日，公司召集部分中介机构项目工作会，建立工作机制及后续工作计划，并就项目主要问题进行交流。

(13) 2016年5月23日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产重组继续停牌的议案》并予以公告。

(14) 2016年5月26日，正式聘请国泰君安作为与上海斐讯重大资产重组（“此次重大资产重组”）独立财务顾问。

(15) 2016年6月初，独立财务顾问与公司沟通初步尽职调查情况、项目中存在的问题和初步解决方案建议。

(16) 与上海斐讯实际控制人及主要股东进行沟通，就解决股权质押、冻结等问题进行磋商。

(17) 独立财务顾问于2016年6月15日从顾国平先生处获悉其持有上海斐讯股权被冻结事项。之后，公司对相关事项进行了核实，包括查阅相关诉讼材料、冻结裁定书及股权登记状态查询等。核实期间，出于确保此次重大资产重组顺利推进的考虑，结合独立财务顾问的建议，要求并督促顾国平先生及上海斐讯采取措施在继续停牌期限届满前解除被冻结股权冻结状态。2016年7月3日，经顾国平先生通知，其虽与纠纷相对方保持持续沟通和商讨，至今仍无法达成调解或其他解决方案。公司经审慎考量判断该等纠纷的裁决以及解除被冻结股权冻结状态的时间无法预计，决定终止本次重大资产重组，并于2016年7月4日发布《关于终止重大资产重组的公告》（临：2016-079）。公司认为在获悉相关股权冻结事项后已及时进行了核实及相关披露工作。

### (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司管理层按照董事会年初制定的经营计划，紧抓企业发展和经营大局，积极应对各种挑战，在逆境中寻求突破，不断创新营销管理，加快主业拓展项目的开发，储备和建设，积极抓住新形势下的行业发展机遇，积极应对市场环境和行业发展增速放缓的局面，不断优化资本结构，继续平衡协调好发展与经营质量提升的关系，进一步强化投资风险管控意识，细化控制流程和预算指标的达成，稳步推进各行业的业务布局 and 规划。

1、全力推进公司在智慧城市业务的全面深入经营。智慧政务结合自身在智慧政务的项目经验，智慧园区立足于自身和相关项目中为自身以及客户建立统一的工作流程，协同、调和和共享机制，通过云平台的整合，以云平台为枢纽，形成一个紧密联系的整体，获得高效、协同、互动、整体的效益。进一步建立统一的应急管理 with 日常管理、对内与对外服务这两大服务和两大管理体系。结合其他智慧城市的相关业务，形成“低成本、集约化、见实效”为建设宗旨经营理念，达到业内的共识。智慧城市各业态通过整合内部资源以及优化外部资源，不断提升我司核心竞争力，提升服务体系，增加各业态间的协同联动经营效益，有效提升了整体运营质量。

2、公司物业管理服务板块业务集中于全资子公司杭州郡原物业服务有限公司。该板块营业收入及盈利主要来源于物业管理收入，盈利规模较小。于报告期内，该板块经营平稳。

## (4) 其他

无

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

## 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
物业管理服务	13,932,140.53	17,936,930.20	-28.74	-18.78	29.65	减少48.09个百分点
智慧城市	4,783,361.62	1,954,996.36	59.13	-71.65	-81.51	增加21.78个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)

主营业务分行业和分产品情况的说明

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)

主营业务分地区情况的说明

无

## (三) 核心竞争力分析

公司在智慧城市业务方面的核心竞争力主要体现在以下几个方面:

## 1、 政策优势

智慧城市被作为国家推进战略性新兴产业和城市信息化进程的前沿理念,各城市在制订“十二五”规划时纷纷把智慧城市当做发展重点。为了有序推进智慧城市建设,国务院让发改委和工信部牵头,联合科技部、住建部、国土资源部、公安部、交通部、财政部等部委编写了《关于促进智慧城市健康有序发展的指导意见》,文件于2013年7月上报国务院,2014年8月正式发布。由此,智慧城市建设从部委管理上进入统筹推进阶段。2014年12月,八部门联合宣布启动第三批智慧城市申报试点工作;2015年4月,《关于公布国家智慧城市2014年度试点名单的通知》发布,确定了84个城市(区、县、镇)为国家智慧城市2014年度新增试点。加上前两批公布的193个城市,截至目前,我国的智慧城市试点已接近300个。

根据国际数据公司（IDC）研究数据，未来 10 年，智慧城市建设投资将超过 2 万亿元人民币，具体涉及“产业载体建设、商业配套建设、服务平台建设、交通设施建设、医疗服务建设、智能电网建设、水利设施建设、生态环保建设、城市管理建设”等。其中，与专属智慧城市载体相关的市场约占 20-30%，智慧城市传感器、仪器、自动控制设备和相关服务占比约 20-30%，ICT 硬件、软件、服务的部分占 40-50%，即未来 10 年 ICT 相关的市场将达到 1 万亿元。在国家政策的支持下，智慧城市建设投入提速，未来发展空间巨大。

## 2、人才优势

智慧城市属于知识密集型行业，其业务能力主要体现在业务团队上。公司董事长、总经理顾国平先生在信息技术产业拥有较为深厚的根基和人才号召力，公司已搭建了以顾国平先生为首的核心人员管理团队，并组建了一支业务精良、经验丰富的核心业务人员团队。由于智慧城市具体实施建设没有固有模式，因此，核心团队丰富的经验和技能积累将为公司竞争中取得一定优势。

## 3、业务能力优势

公司通过在业务资源、人力资源、技术资源和资金资源方面的发展，已打造出顶层设计、数据共享与社会化利用、智慧化的价值和业务定位，公司未来将以城市公共服务建设为运营模式，该模式完全不同于企业以 IT 技术为核心的产品与方案型运营模式，为公司提供了一种颠覆式创新的可能，这将成为公司智慧城市业务独特的能力。

目前，凭借核心团队的资源和技术积累，公司逐步在人才团队、融资方式、项目资源、业务能力等方面得到进一步加强，具备开展智慧城市业务的能力。在业务层面，已形成顶层设计和咨询服务、城市大数据和运营管理平台、信息安全和互联网安全、行业垂直应用、PPP 客户融资等为核心竞争力的整体解决方案与项目实施能力。

## (四) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

本报告期内公司投资成立了慧球科技（靖江）有限公司，注册资本 5000 万元，经营范围：通信技术、信息科技、计算机、电子科技的技术开发、技术服务、咨询，通信系统设备、智能系统。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

□适用 √不适用

## (2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## (4) 其他

无

## 4、主要子公司、参股公司分析

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
建德郡原物业服务有限公司	全资孙公司	物业服务	物业管理服务、居家生活服务	600,000.00	2,017,690.32	704,320.67	1,226,579.29	-152,459.83	-150,949.18
杭州郡原物业服务	全资子公司	物业服务	物业管理服务、居	1,000,000.00	31,067,001.29	20,663,149.47	7,963,826.70	557,553.16	426,344.66

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
务有限公司			家生活服务						
湖南郡原物业服务	全资孙公司	物业服务	物业管理服务、居家生活服务	3,000,000.00	13,119,990.13	4,266,192.19	3,103,877.99	-2,235,089.35	-2,238,467.66
沈阳辽原物业管理	全资孙公司	物业服务	物业管理服务、居家生活服务	500,000.00	2,621,606.90	-5,872,577.24	2,071,250.31	-5,259,321.32	-5,419,321.32
成都山外山	全资孙公司	物业服务	物业管理服	1,000,000.00	890,392.76	666,908.36	818,554.36	17,531.46	17,971.48

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
物业管理有限公司			务、居家生活服务						
南宁市智诚合讯信息技术有限公司	全资子公司	信息技术服务业	计算机、信息科技、通信系统的技术开发、服务、咨询,通信系统设备、智能系	110,000,000.00	97,612,312.69	93,846,986.58	857,701.24	-6,434,488.89	-6,434,488.89



公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
			统 工 程 的 设 计、 安 装、 调 试、 维 护						
智 诚 合 讯 信 息 技 术 （ 徐 州 ） 有 限 公 司	全 资 孙 公 司	信 息 技 术 服 务 业	计 算 机、 信 息 科 技、 通 信 系 统 的 技 术 开 发、 服 务、 咨 询、 通 信 系 统 设	50,000,000. 00					

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
			备、智能系统工程的设计、安装、调试、维护						
上海慧球通信科技有限公司	全资子公司	信息技术服务业	计算机、信息科技、通信系统的技术开发、服务、咨询,通	100,000.00	617,170.55	-4,091,898.49		-2,010,149.97	-2,010,200.30

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
			信系统设备、智能系统工程的设计、安装、调试、维护						
慧球科技（重庆）有限公司	合资子公司	信息技术服务业	计算机、信息科技、通信系统的技术开发、服	87,500,000.00	3,200,221.82	3,231,829.10	153,584.91	-230,286.89	-230,286.89

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
			务、咨询, 通信系统设备、智能系统工程的设计、安装、调试、维护						
慧球智慧科技(宁波)有限公司	全资子公司	信息技术服务业	计算机、信息技术、通信系统的技	30,000,000.00					

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
			术开发、服务、咨询,通信系统设备、智能系统工程的设计、安装、调试、维护						
慧球科技(华容)有限	全资子公司	信息技术服务业	计算机、信息技术、通信	16,000,000.00					

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
公司			系统的技术开发、服务、咨询,通信系统设备、智能系统工程的设计、安装、调试、维护						
沈阳慧球科	合 资 子 公 司	信 息 技 术 服	计 算 机、 信 息	50,000,000. 00					

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
技有限公司		务业	科技、通信系统的技术开发、服务、咨询,通信系统设备、智能系统工程的设计、安装、调试、维护						

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
淮南市慧球科技有限公司	全资子公司	信息技术服务业	计算机、信息技术、通信系统的技术开发、服务、咨询, 通信系统设备、智能系统工程的设计、安装、	20,000,000.00					



公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
			调试、维护						
慧球科技（靖江）有限公司	全资子公司	信息技术服务业	计算机、信息技术、通信系统的技术开发、服务、咨询, 通信系统设备、智能系统工程	50,000,000.00					

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
			的设计、安装、调试、维护						

#### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

#### 二、利润分配或资本公积金转增预案

##### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

##### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

#### 三、其他披露事项

##### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

##### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

##### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**适用 不适用**四、公司股权激励情况及其影响**适用 不适用**五、重大关联交易**适用 不适用**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

见关联债权债务往来。

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

---

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

---

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

经公司 2014 年 11 月 14 日召开的第七届董事会第三十八次会议、2014 年 12 月 1 日召开的 2014 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司向关联方借款的议案》。为满足公司业务开展需要，保证公司日常资金顺利周转，同意公司向关联方顾国平或其指定的第三方申请总金额不超过人民币 2 亿元的无息借款，借款期限为 6 个月。其中，不超过人民币 1 亿元的借款将用于补充公司日常经营所需流动资金，不超过人民币 1 亿元的借款将用于对公司全资子公司南宁市智诚合讯信息技术有限公司进行增资。

顾国平先生为支持公司发展，改善公司经营状况，决定豁免公司对其负有之部分债务，豁免债务金额为人民币 2,500 万元，并与公司于 2015 年 12 月 24 日签署了《债务豁免协议》。2015 年 12 月 28 日，公司召开了第八届董事会第十九次会议审议通过了《关于与顾国平签署〈债务豁免协议〉的议案》。

截至 2016 年 6 月 30 日，上市公司向顾国平先生借款余额为 6580 万元。

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他****六、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**(1) 托管情况**

适用 不适用

**(2) 承包情况**

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同或交易**

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	其他	顾国平	增持本公司 A 股股票 100 万股,增持期间及增持完成后的法定期限内不减持所持有的股份	2015 年 7 月 9 日起 4 个月内及增持完成后法定期限内	是	否	顾国平先生于 2015 年 12 月通过德邦创新资本-浦发银行-德邦创新资本慧金 1 号专项资产管理计划增持的公司股票低于平仓线,由于顾国平先生未按合同约定补仓,德邦创新接到优先级份额委托人上海浦东发展银行上海分行通知,已提前结束德邦慧金 1 号资管计划,并根据资产管理合同约定将顾国平先生持有的全部本计划份额净值清零,顾国平先生在本计划项下的所有财产权益全部归上海浦东发展银行上海分行所有。德邦创新于 2016 年 1 月 18 日卖出公司股份 500,000 股	暂无
其他承诺	其他	公司董事、监事	未来六个月内不减持公司股票,维护全体股东利	2015 年 7 月 11 日起未来 6 个月内	是	否	同上	暂无

其他承诺	其他	顾国平	益 增持期间及增持完成后的法定期限内不减持所持有的股份	2015年11月9日起法定期限内	是	否	同上	暂无
其他承诺	其他	顾国平	本次增持后在法定期限内不减持所持有公司股份	2015年11月18日起法定期限内	是	否	同上	暂无
其他承诺	其他	顾国平	本次增持后在法定期限内不减持所持有公司股份	2015年12月5日起法定期限内	是	否	同上	暂无

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

√适用 □不适用

处罚对象	相关法规	处分类型	违规行为	公告日期
顾国平	《证券法》、《上市公司收购管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所纪律处分和监管措施实施办法》	通报批评	广西慧球科技股份有限公司（以下简称“慧球科技”）股东顾国平通过一致行动协议，与上海和熙投资管理有限公司-和熙成长型 2 号基金、华安未来资产-工商银行-汇增 1 号资产管理计划和华安未来资产-工商银行-汇增 2 号资产管理计划（以下简称“汇增 2 号”），构成一致行动关系。截至 2015 年 11 月 5 日，顾国平及上述一致行动人合计持有慧球科技已发行股份的 4.96%。2015 年 11 月 6-9 日期间，汇增 2 号继续增持慧球科技股份 6,436,601 股，占其已发行股份的 1.63%。本次增持后，汇增 2 号与顾国平等一致行动人合计持有慧球科技已发行股份的比例达到 6.59%。在增持慧球科技股份的过程中，当汇增 2 号与一致行动人已持有的股份合计达到 5%时，其理应停止增持行为并履行权益变动的披露义务，但其未及时履行上述义务，并致违规增持的股份比例达到慧球科技已发行股份的 1.59%，数量较大。经进一步核实，根据汇增 2 号资产管理计划合同，全体资产委托人一致授权同意，由顾国平作为委托人代表，发出投资决策意见；资产管理人华安未来资产管理（上海）有限公司有权获得委托人代表的投资决策意见，当其意见违法违规时，有权拒绝执行。因此，汇增 2 号的上述违规增持行为，由委托人代表顾国平直接引起，同时资产管理人华安未来资产管理（上海）有限公司未勤勉尽责进行合规审查，并停止执行相关违规增持指令，对顾国平前述违规行为也负有相应的责任。顾国平和华	2016 年 2 月 5 日

			安未来资产管理(上海)有限公司的违规行为严重违反了《证券法》第八十六条、《上市公司收购管理办法》第十三条和《上海证券交易所股票上市规则》第 3.1.6 条等规定。	
顾国平	《上市公司收购管理办法》	警告	截止至 2015 年 11 月 5 日,顾国平与一致行动人和熙成长型 2 号基金、华安资产—汇增 1 号资产管理计划合并持有广西慧球科技股份有限公司(股票代码:600556,以下简称慧球科技)股份 1960 万股,占慧球科技股份总额的 4.96%。顾国平作为华安资产—汇增 2 号资产管理计划(以下简称汇增 2 号)的委托人代表,根据顾国平发出的投资决策意见,汇增 2 号 2015 年 11 月 6 日开始买入慧球科技股份,至 11 月 9 日合计买入 643.66 万股,占公司股份总额的 1.63%,至此,顾国平与一致行动人和熙成长型 2 号基金、华安资产—汇增 1 号资产管理计划、汇增 2 号合并持有慧球科技股份 2603.66 万股,占公司股份总额的 6.59%。在汇增 2 号买入慧球科技股份与其他一致行动人持有的慧球科技股份合并计算达到慧球科技股份的 5%时,顾国平作为汇增 2 号的投资决策人,未及时发现停止买入的投资决策意见,导致汇增 2 号与 11 月 6 日、9 日合计超比例买入慧球科技股份 627.72 万股,超出比例 1.59%。作为上述一致行动人成员和汇增 2 号的投资决策人,顾国平的上述行为违反了《上市公司收购管理办法》第十三条的规定。	2016 年 5 月 21 日

## 九、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十、公司治理情况

公司长期致力于法人治理结构的构建和持续完善,严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、交易所相关法律法规的要求,结合公司实际情况,建立并不断完善公司治理结构和各项规章制度,积极规范公司运作,努力降低经营风险,强化信息披露。

报告期内,公司根据经营发展的需要,修订了《公司章程》。公司管理层密切关注市场动向,积极与投资者展开沟通,通过投资者咨询专线、接待投资者来访等多种方式,不断提升公司信息透明度、改善投资者体验、提高投资者信息满意度。报告期内,公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在差异。

## 十一、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	36,459
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情 况		股东性质
					股份状 态	数量	
吴鸣霄	0	14,000,000	3.55	0	无		境内自然人
德邦创新资本—浦发银行—德邦创新资本慧金1号专项资产管理计划	-500,000	7,915,174	2.00	0	无		其他
上海和熙投资管理有限公司—和熙成长型2号基金	0	7,500,000	1.90	0	无		其他

中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行	0	6,802,070	1.72	0	无	国有法人
华安未来资产—工商银行—汇增 2 号资产管理计划	0	6,436,601	1.63	0	无	其他
华安未来资产—工商银行—汇增 1 号资产管理计划	0	6,100,000	1.55	0	无	其他
孙伟	0	6,000,000	1.52	0	无	境内自然人
华安未来资产—工商银行—汇增 3 号资产管理计划	0	5,265,100	1.33	0	无	其他
中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金	0	4,937,848	1.25	0	无	国有法人
挪威中央银行—自有资金	0	4,567,518	1.16	0	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
吴鸣霄	14,000,000	人民币普通股	14,000,000			
德邦创新资本—浦发银行—德邦创新资本慧金 1 号专项资产管理计划	7,915,174	人民币普通股	7,915,174			
上海和熙投资管理有限公司—和熙成长型 2 号基金	7,500,000	人民币普通股	7,500,000			
中国农业银行股份有限公司广西壮族自治区分行	6,802,070	人民币普通股	6,802,070			
华安未来资产—工商银行—汇增 2 号资产管理计划	6,436,601	人民币普通股	6,436,601			
华安未来资产—工商银行—汇增 1 号资产管理计划	6,100,000	人民币普通股	6,100,000			

孙伟	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
华安未来资产—工商银行—汇增 3 号资产管理计划	5,265,100	人民币普通股	5,265,100
中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金	4,937,848	人民币普通股	4,937,848
挪威中央银行—自有资金	4,567,518	人民币普通股	4,567,518
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内上海和熙投资管理有限公司—和熙成长型 2 号基金、华安未来资产—工商银行—汇增 1 号资产管理计划、华安未来资产—工商银行—汇增 2 号资产管理计划、华安未来资产—工商银行—汇增 3 号资产管理计划顾国平先生一致行动人，以上持股共计 25,301,701。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

注：德邦创新资本有限责任公司（以下简称“德邦创新”）于 2016 年 1 月 18 日向顾国平先生发出通知，由于顾国平先生未按合同约定补仓，德邦创新接到优先级份额委托人上海浦东发展银行上海分行通知，已提前结束德邦慧金 1 号资管计划，并根据资产管理合同约定将顾国平先生持有的全部本计划份额净值清零，顾国平先生在本计划项下的所有财产权益全部归上海浦东发展银行上海分行所有。（详见 2016 年 1 月 19 日《广西慧球科技股份有限公司关于控股股东、实际控制人部分股份平仓的风险性提示》（公告编号：2016-019））；华安未来资产—工商银行—汇增 2 号资产管理计划、华安未来资产—工商银行—汇增 3 号资产管理计划（以下简称“华安 2 号、华安 3 号”）于 2016 年 7 月 12 日向顾国平先生发出通知，确定华安 2 号及华安 3 号与顾国平先生已解除一致行动人关系。顾国平先生及其一致行动人所持公司股份减少 20,116,875 股，占公司总股本 5.09%，且减少后其所持公司股份仅为 14,600,000 股，占公司总股本的 3.70%（见公司公告临 2016-089）；2016 年 7 月 14 日，顾国平先生接到和熙投资的通知，解除其与顾国平先生一致行动关系。此次解除一致行动关系前，顾国平先生直接及间接持有公司 14,600,000 股，占公司总股本的 3.70%（其中华安资产汇增 1 号、和熙 2 号合计持有公司 13,600,000 股，占公司总股本的 3.45%），本次解除一致行动人关系后，顾国平先生直接及间接持有公司 7,100,000 股，占公司总股本的 1.80%（其中华安资产汇增 1 号 6,100,000，占公司总股本的 1.55%）（见公司公告临 2016-092）。

### （三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	顾国平
新实际控制人名称	顾国平
变更日期	2016 年 1 月 9 日
指定网站查询索引及日期	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 临 2016-008（2016 年 1 月 9 日）

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### （一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
顾国平 (及其一致行动人)	董事长	34,716,875	26,301,701	-8,415,174	德邦创新资本有限责任公司(以下简称“德邦创新”)于 2016 年 1 月 18 日向顾国平先生发出通知,由于顾国平先生未按合同约定补仓,德邦创新接到优先级份额委托人上海浦东发展银行上海分行通知,已提前结束德邦慧金 1 号资管计划,并根据资产管理合同约定将顾国平先生持有的全部本计划份额净值清零,顾国平先生在本计划项下的所有财产权益全部归上海浦东发展银行上海分行所有。(详见 2016 年 1 月 19 日《广西慧球科技股份有限公司关于控股股东、实际控制人部分股份平仓的风险性提示》(公告编号:2016-019))

其它情况说明

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用 √不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
花炳灿	独立董事	离任	根据上海现代建筑设计(集团)有限公司关于规范清理集团中层干部在企业兼职(任职)问题的要求
陈琳	职工监事、证券事务代表	离任	个人原因
郑敏	董事	离任	个人原因
苏忠	董事会秘书、副总经理	离任	个人原因
王忠华	董事	离任	个人原因
张凌兴	董事	离任	个人原因
董文亮	董事	选举	2016年第二次临时股东大会审议通过
温利华	董事	选举	2016年第二次临时股东大会审议通过
刘光如	独立董事	选举	2016年第二次临时股东大会审议通过

**三、其他说明**

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：广西慧球科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,573,510.25	34,889,587.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		31,597,958.07	22,951,524.24
预付款项		5,919,865.80	1,353,025.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,504,156.80	13,072,298.07
买入返售金融资产			
存货		714,245.12	212,773.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,727,868.97	50,727,868.97
流动资产合计		124,037,605.01	123,207,077.90
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		441,719.89	423,835.73
在建工程		305,283.01	331,929.39
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		213,320.31	213,320.31
其他非流动资产		430,009.50	430,009.50
非流动资产合计		1,390,332.71	1,399,094.93
资产总计		125,427,937.72	124,606,172.83
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,314,407.00	1,334,811.00
应付账款		1,705,682.24	2,030,439.80
预收款项		8,383,378.11	5,443,164.34
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,300,505.40	1,951,144.42
应交税费		742,118.70	1,649,285.08
应付利息			
应付股利			
其他应付款		88,506,530.12	76,147,810.87
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		101,952,621.57	88,556,655.51
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,606,322.23	2,601,702.35
非流动负债合计		2,606,322.23	2,601,702.35
负债合计		104,558,943.80	91,158,357.86

<b>所有者权益</b>			
股本		394,793,708.00	394,793,708.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		388,023,103.37	388,023,103.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,483,861.71	38,483,861.71
一般风险准备			
未分配利润		-800,893,367.40	-788,347,444.48
归属于母公司所有者权益合计		20,407,305.68	32,953,228.60
少数股东权益		461,688.24	494,586.37
所有者权益合计		20,868,993.92	33,447,814.97
负债和所有者权益总计		125,427,937.72	124,606,172.83

法定代表人：董文亮主管会计工作负责人：董文亮会计机构负责人：董文亮

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：广西慧球科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		335,237.22	578,849.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		18,981,680.20	11,927,766.99
预付款项		609,604.16	248,289.54
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,404,117.01	3,963,656.67
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,000,000.00	50,000,000.00
流动资产合计		75,330,638.59	66,718,562.28
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		111,647,253.24	95,147,253.24
投资性房地产			
固定资产		4,524.80	5,000.00
在建工程			



项目	附注	期末余额	期初余额
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		430,009.50	430,009.50
非流动资产合计		112,081,787.54	95,582,262.74
资产总计		187,412,426.13	162,300,825.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		340,959.99	167,291.87
应交税费		-90,173.00	333,508.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款		162,960,302.62	141,059,264.72
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		163,211,089.61	141,560,065.55
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		163,211,089.61	141,560,065.55
<b>所有者权益：</b>			
股本		394,793,708.00	394,793,708.00
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	附注	期末余额	期初余额
永续债			
资本公积		388,023,103.37	388,023,103.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		38,483,861.71	38,483,861.71
未分配利润		-797,099,336.56	-800,559,913.61
所有者权益合计		24,201,336.52	20,740,759.47
负债和所有者权益总计		187,412,426.13	162,300,825.02

法定代表人：董文亮主管会计工作负责人：董文亮会计机构负责人：董文亮

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		23,467,450.27	35,064,069.71
其中：营业收入		23,467,450.27	35,064,069.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,753,584.85	31,796,674.71
其中：营业成本		19,891,926.56	24,405,230.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		907,192.34	1,057,213.37
销售费用		1,105,772.21	
管理费用		13,581,255.03	6,421,164.80
财务费用		-112,770.89	-167,744.41
资产减值损失		380,209.60	80,810.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			14,469.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-12,286,134.58	3,281,864.04
加：营业外收入		27,113.74	42,950.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		174,778.56	54,383.14
其中：非流动资产处置损失			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,433,799.40	3,270,431.30
减：所得税费用		145,021.65	1,375,651.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,578,821.05	1,894,779.58
归属于母公司所有者的净利润		-12,545,922.92	1,894,779.58
少数股东损益		-32,898.13	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-12,578,821.05	1,894,779.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,545,922.92	1,894,779.58
归属于少数股东的综合收益总额		-32,898.13	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0318	0.0048
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0318	0.0048

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：董文亮 主管会计工作负责人：董文亮 会计机构负责人：董文亮

### 母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		7,272,075.47	175,000.00
减：营业成本			
营业税金及附加		199,500.00	9,800.00
销售费用		1,362.00	
管理费用		3,251,143.29	1,755,685.45

项目	附注	本期发生额	上期发生额
财务费用		3,315.17	-2,416.47
资产减值损失		356,177.96	59,660.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			14,469.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,460,577.05	-1,633,260.37
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,460,577.05	-1,633,260.37
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,460,577.05	-1,633,260.37
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		3,460,577.05	-1,633,260.37
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0088	-0.0041
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0088	-0.0041

法定代表人：董文亮 主管会计工作负责人：董文亮 会计机构负责人：董文亮

#### 合并现金流量表 2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,747,144.03	31,135,944.70

项目	附注	本期发生额	上期发生额
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,964,463.98	21,816,333.48
经营活动现金流入小计		41,711,608.01	52,952,278.18
购买商品、接受劳务支付的现金		7,151,031.34	64,834,432.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,397,113.13	9,713,491.80
支付的各项税费		4,047,534.90	4,725,744.28
支付其他与经营活动有关的现金		29,080,861.18	38,113,447.72
经营活动现金流出小计		58,676,540.55	117,387,116.71
经营活动产生的现金流量净额		-16,964,932.54	-64,434,838.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			15,051,780.82
投资活动现金流入小计			15,051,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,144.50	112,883.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,000.00	
投资活动现金流出小计		151,144.50	112,883.24
投资活动产生的现金流量净额		-151,144.50	14,938,897.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
取得借款收到的现金		18,800,000.00	55,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,800,000.00	55,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		8,800,000.00	55,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,316,077.04	5,504,059.05
加：期初现金及现金等价物余额		34,889,587.29	30,730,150.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,573,510.25	36,234,209.43

法定代表人：董文亮 主管会计工作负责人：董文亮 会计机构负责人：董文亮

#### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,325,715.94	5,184,702.20
经营活动现金流入小计		14,325,715.94	5,184,702.20
购买商品、接受劳务支付的现金			42,500,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,402,686.99	764,008.87
支付的各项税费		641,568.41	43,886.56
支付其他与经营活动有关的现金		4,825,072.40	15,258,088.68
经营活动现金流出小计		6,869,327.80	58,565,984.11
经营活动产生的现金流量净额		7,456,388.14	-53,381,281.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			15,051,780.82
投资活动现金流入小计			15,051,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			

投资支付的现金		16,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,500,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-16,500,000.00	15,051,780.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,800,000.00	42,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,800,000.00	42,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		8,800,000.00	42,500,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-243,611.86	4,170,498.91
加：期初现金及现金等价物余额		578,849.08	1,000,939.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		335,237.22	5,171,438.05

法定代表人：董文亮 主管会计工作负责人：董文亮 会计机构负责人：董文亮

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减:库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	394,793,708.00				388,023,103.37				38,483,861.71		-788,347,444.48	494,586.37	33,447,814.97
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	394,793,708.00				388,023,103.37				38,483,861.71		-788,347,444.48	494,586.37	33,447,814.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-12,545,922.92	-32,898.13	-12,578,821.05
(一) 综合收益总额											-12,545,922.92	-32,898.13	-12,578,821.05
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													



3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	394,793,708.00				388,023,103.37				38,483,861.71		-800,893,367.40	461,688.24	20,868,993.92

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	394,793,708.00				362,183,732.14				38,483,861.71		-793,479,337.48		1,981,964.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	394,793,708.00				362,183,732.14				38,483,861.71		-793,479,337.48		1,981,964.37

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										1,894,779.58		1,894,779.58
（一）综合收益总额										1,894,779.58		1,894,779.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	394,793,708.00				362,183,732.14				38,483,861.71	-791,584,557.90		3,876,743.95

法定代表人：董文亮 主管会计工作负责人：董文亮 会计机构负责人：董文亮

**母公司所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	394,793,708.00				388,023,103.37				38,483,861.71	-800,559,913.61	20,740,759.47
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	394,793,708.00				388,023,103.37				38,483,861.71	-800,559,913.61	20,740,759.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										3,460,577.05	3,460,577.05
(一)综合收益总额										3,460,577.05	3,460,577.05
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	394,793,708.00				388,023,103.37			38,483,861.71	-797,099,336.56	24,201,336.52	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	394,793,708.00				362,183,732.14			38,483,861.71	-803,905,155.41	-8,443,853.56	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	394,793,708.00				362,183,732.14			38,483,861.71	-803,905,155.41	-8,443,853.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,633,260.37	-1,633,260.37	
（一）综合收益总额									-1,633,260.37	-1,633,260.37	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	394,793,708.00				362,183,732.14				38,483,861.71	-805,538,415.78	-10,077,113.93

法定代表人：董文亮 主管会计工作负责人：董文亮 会计机构负责人：董文亮

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

广西慧球科技股份有限公司(以下简称“慧球科技”)原名广西北生药业股份有限公司(以下简称“北生药业”)。公司的前身是北海通发实业股份有限公司,是经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1993)106号”文批准,于1993年11月28日以定向募集方式设立的股份有限公司。1996年本公司按《公司法》进行了规范,经广西壮族自治区人民政府以“桂体改股字(1996)83号”文批准,公司总股本1,158.5万人民币元,其中法人股1,150万人民币元,内部职工股8.5万人民币元,并在广西壮族自治区工商行政管理局进行了登记。截至2016年6月30日,本公司累计股本总数39,479.37万股,注册资本为39,479.37万元,公司注册地为广西北海市,总部地址位于广西北海市。

##### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

2014年12月29日,本公司2014年第四次临时股东大会审议通过的《关于公司变更名称及经营范围的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于董事会换届选举的议案》,以及同日召开的第八届董事会第一次会议审议通过的《关于选举第八届董事会董事长的议案》,公司向北海市工商行政管理局申请办理关于公司名称、法定代表人、经营范围的工商变更登记工作。北海市工商行政管理局于2014年12月30日向公司下发了新的《企业法人营业执照》,注册号:45050000000938。此次变更,公司名称变更为:广西慧球科技股份有限公司;法定代表人变更为:顾国平;经营范围变更为:通信技术、信息科技、计算机、电子科技的技术开发、技术服务、技术咨询,计算机网络工程,计算机软硬件开发,通讯器材、自动化控制系统的销售、设计、安装及售后服务(以上项目不含互联网上网服务)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

2015年9月11日,本公司换发了新的营业执照,编号为:9145050071146694XR。

公司2016年7月18日召开的第八届董事会第二十七次会议审议通过了《关于选举第八届董事会董事长的议案》,2016年7月27日公司向北海市工商行政管理局申请办理关于公司法定代表人的变更。法定代表人变更为董文亮。

#### 2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共十三户,主要包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
南宁市智诚合讯信息技术有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
慧球科技(重庆)有限公司(注)	控股子公司	一级	80.00	85.71
上海慧球通信科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
淮南市慧球科技有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
智诚合讯信息技术（徐州）有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
慧球科技（华容）有限公司	控股子公司	一级	93.75	93.75
慧球智慧科技（宁波）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
沈阳慧球科技有限公司	控股子公司	一级	90.00	90.00
杭州郡原物业服务有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
湖南郡原物业服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
沈阳辽原物业管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
成都山外山物业管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
建德郡原物业服务有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
慧球科技（靖江）有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

注：本公司对慧球科技（重庆）有限公司持股比例与表决权比例不一致的原因为：慧球科技（重庆）有限公司于 2015 年 5 月 13 日成立，设立时注册资本为人民币 8,750 万元，其中本公司出资人民币 7,000 万元，占注册资本的 80%；重庆云计算投资运营有限公司出资人民币 1,750 万元，占注册资本的 20%；由股东分期缴足出资。2015 年 8 月，公司股东首次货币出资人民币 350 万元，其中本公司出资人民币 300 万元，占实收资本的 85.71%；重庆云计算投资运营有限公司出资人民币 50 万元，占实收资本的 14.29%。根据公司章程约定，依照公司法规定由股东按照出资比例行使表决权。本公司对慧球科技（重庆）有限公司按实缴出资比例行使表决权。

截止 2016 年 6 月 30 日，淮南市慧球科技有限公司、智诚合讯信息技术（徐州）有限公司、慧球科技（华容）有限公司、慧球智慧科技（宁波）有限公司、沈阳慧球科技有限公司、慧球科技（靖江）有限公司等六家仅办理了工商设立登记手续，注册资金尚未到位，自成立至今尚未展开经营活动，暂无相关财务数据。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2、同一控制下的企业合并

#### (1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采



用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购

买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明, 该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合, 以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具, 除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变, 或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资, 在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额, 相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大, 在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产; 重分类日, 该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益, 在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、应收票据、预付款项、其他应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其

初始投资成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收款项

### （1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 300 万元（含 300 万元）以上。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### （2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	除单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项及单项金额虽不重大但已单独计提坏账准备的应收款项外的其余应收款项按账龄划分组

	合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3	3
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	15	15
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 12. 存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，



在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

存货采用永续盘存制

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

### 14. 长期股权投资

#### 1、 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2、 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3、长期股权投资核算方法的转换

### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的

净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10-16	5	9.50-5.94
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

### 1、 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19. 生物资产

## 20. 油气资产

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，或使用期限不确定等无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限，综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

### 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23. 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 25. 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等

因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 26. 股份支付

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

## 28. 收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的工作量占应提供总工作量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**


---

**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**


---

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	17%
消费税		
营业税	劳务收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

无

**3. 其他**

无

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	194,340.90	146,870.13
银行存款	26,379,169.35	33,420,476.16
其他货币资金		1,322,241.00
合计	26,573,510.25	34,889,587.29
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

---

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,868,294.60	100.00	1,270,336.53	2.03	31,597,958.07	23,992,399.99	100.00	1,040,875.75	4.34	22,951,524.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	32,868,294.60	/	1,270,336.53	/	31,597,958.07	23,992,399.99	/	1,040,875.75	/	22,951,524.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	29,416,845.47	882,505.36	3.00
1 至 2 年	2,281,517.79	114,075.89	5.00
2 至 3 年	550,784.27	82,617.64	15.00
3 年以上			30.00
3 至 4 年	598,198.07	179,459.42	50.00
4 至 5 年	18,541.57	9,270.79	100.00
5 年以上	2,407.43	2,407.43	
合计	32,868,294.60	1,270,336.53	2.03

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 229,460.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
泰兴市中泰城市投资有限公司	8,800,000.00	26.77	264,000.00
贵州中科建设有限公司	6,996,667.00	21.29	209,900.01
靖江新港城投资建设有限 公司	3,772,075.47	11.48	113,162.26



单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
南宁绿地颖恺投资有限公司	6,397,666.98	19.46	191,930.01
华东建筑设计研究院有限公司历史建筑保护设计院	62,890.87	0.19	1,886.73
合计	26,029,300.32	79.19	780,879.01

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,919,865.80	100.00	1,353,025.57	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	5,919,865.80	100.00	1,353,025.57	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
南宁市一控智能科技有限公司	523,269.00	8.84
光大证券股份有限公司	300,000.00	5.07
上海致拓网络服务有限公司	146,725.00	2.48
上海葛伟电子科技有限公司	100,000.00	1.69
上海通力律师事务所	100,000.00	1.69
合计	1,169,994.00	19.76

其他说明

无

## 7、 应收利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,328,984.38	100.00	824,827.58	8.84	8,504,156.80	13,746,376.83	100.00	674,078.76	4.90	13,072,298.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	9,328,984.38	/	824,827.58	/	8,504,156.80	13,746,376.83	/	674,078.76	/	13,072,298.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	6,615,862.69	198,475.88	3
1 至 2 年	1,078,529.11	53,926.46	5
2 至 3 年	407,352.62	61,102.89	15
3 年以上			
3 至 4 年	701,425.63	210,427.69	30
4 至 5 年	449,839.33	224,919.66	50
5 年以上	75,975.00	75,975.00	100
合计	9,328,984.38	824,827.58	8.84

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 150,748.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金、押金及备用金	2,132,110.92	1,782,229.40
资产转让款	500,000.00	500,000.00
往来款项及其他	6,696,873.46	11,464,147.43
合计	9,328,984.38	13,746,376.83

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海盈郡企业管理有限公司	往来款	2,500,000.00	1年内	26.80	75,000.00
杭州瓜沥郡原七彩小镇投资管理有限公司	往来款	1,500,000.00	1年内	16.08	45,000.00
沈阳华凌房地产有限公司	服务费	1,480,587.65	1年内	15.87	44,417.63
湖南中锴置业有限公司	服务费	981,862.54	1年内	10.52	29,455.88
上海二工大工业设计发展有限公司	押金	576,656.00	1-2年	6.18	28,832.80
合计	/	7,039,106.19	/	75.45	222,706.31

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	714,245.12		714,245.12	212,773.76		212,773.76
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	714,245.12		714,245.12	212,773.76		212,773.76

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计						

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

合计		
----	--	--

其他说明

**13、其他流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
智慧城市共建款	50,000,000.00	50,000,000.00
预交企业所得税	727,868.97	727,868.97
合计	50,727,868.97	50,727,868.97

其他说明

无

**14、可供出售金融资产**适用 不适用**15、持有至到期投资**适用 不适用**16、长期应收款**适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用**18、投资性房地产**适用 不适用**19、固定资产****(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额		582,268.70	198,165.00	413,179.50	1,193,613.20
2. 本期增加金额		91,144.50			91,144.50
(1) 购置		91,144.50			91,144.50
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		673,413.20	198,165.00	413,179.50	1,284,757.70
二、累计折旧					
1. 期初余额		338,594.93	174,824.03	256,358.51	769,777.47
2. 本期增加金额		38,977.47	15,331.32	18,951.55	73,260.34
(1) 计提		38,977.47	15,331.32	18,951.55	73,260.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		377,572.40	190,155.35	275,310.06	843,037.81
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值		295,840.80	8,009.65	137,869.44	441,719.89
2. 期初账面价值		243,673.77	23,340.97	156,820.99	423,835.73

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 20、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆两江智慧政务系统、智慧金融系统及运营项目	305,283.01		305,283.01	331,929.39		331,929.39
合计	305,283.01		305,283.01	331,929.39		331,929.39

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

## 21、工程物资

□适用 √不适用

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计摊销					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值					
2. 期初账面价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例           

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用  不适用

其他说明:

          

**26、开发支出**

适用  不适用

## 27、商誉

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	853,281.24	213,320.31	853,281.24	213,320.31
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	853,281.24	213,320.31	853,281.24	213,320.31

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	956,725.67	861,673.27
可抵扣亏损	15,622,638.78	15,622,638.78
合计	16,579,364.45	16,484,312.05

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注

年份	期末金额	期初金额	备注
2017 年度	9,658,438.05	9,658,438.05	
2018 年度			
2019 年度	3,763,598.21	3,763,598.21	
2020 年度	2,200,602.52	2,200,602.52	
2021 年度		0.00	
合计	15,622,638.78	15,622,638.78	/

其他说明：

\_\_\_\_\_

### 30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付装修工程款	430,009.50	430,009.50
合计	430,009.50	430,009.50

其他说明：

无

### 31、短期借款

适用 不适用

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,314,407.00	1,322,241.00
银行承兑汇票		12,570.00
合计	1,314,407.00	1,334,811.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为\_\_\_\_\_元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	1,657,122.24	2,030,439.80

项目	期末余额	期初余额
一年以上至二年以内	48,560	
合计	1,705,682.24	2,030,439.80

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	8,383,378.11	5,443,164.34
合计	8,383,378.11	5,443,164.34

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,951,144.42	15,591,526.85	16,242,165.87	1,300,505.40
二、离职后福利-设定提存计划		694,996.86	694,996.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,951,144.42	16,286,523.71	16,937,162.73	1,300,505.40

## (2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,941,903.87	13,822,151.54	14,472,790.56	1,291,264.85

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		906,351.77	906,351.77	
三、社会保险费		375,286.38	375,286.38	
其中：医疗保险费		326,077.79	326,077.79	
工伤保险费		20,532.47	20,532.47	
生育保险费		28,676.12	28,676.12	
四、住房公积金		335,084.07	335,084.07	
五、工会经费和职工教育经费	9,240.55	152,653.09	152,653.09	9,240.55
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,951,144.42	15,591,526.85	16,242,165.87	1,300,505.40

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		656,187.66	656,187.66	
2、失业保险费		38,809.20	38,809.20	
3、企业年金缴费				
合计		694,996.86	694,996.86	

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	239,326.97	471,481.97
消费税		
营业税	255,417.76	526,104.58
企业所得税	145,268.30	505,709.39
个人所得税	31,787.34	11,104.08
城市维护建设税	31,641.37	60,891.26
教育费附加	23,929.18	45,792.30
房产税		5,645.37
其它	14,747.78	22,556.13
合计	742,118.70	1,649,285.08

其他说明：

**39、应付利息**

□适用 √不适用

**40、应付股利**

□适用 √不适用

**41、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	5,848,012.57	8,217,669.35
代收代付款	8,545,555.07	7,084,494.38
关联方借款	65,800,000.00	57,000,000.00
往来款项及其他	8,312,962.48	3,845,647.14
合计	88,506,530.12	76,147,810.87

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
顾国平	70,800,000.00	账龄 1 年以内 65,800,000.00 元为本公司向顾国平的借款；账龄 1-2 年 5,000,000.00 元为保证金。
合计	70,800,000.00	/

其他说明

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

合计		
----	--	--

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

#### 45、长期借款

适用 不适用

#### 46、应付债券

适用 不适用

#### 47、长期应付款

适用 不适用

#### 48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
物业管理商业用房维修基金	2,606,322.23	2,601,702.35
合计	2,606,322.23	2,601,702.35

其他说明:



**53、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	394,793,708.00						394,793,708.00

其他说明：  

---

**54、其他权益工具**适用 不适用**55、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	344,618,224.96			344,618,224.96
其他资本公积	43,404,878.41			43,404,878.41
合计	388,023,103.37			388,023,103.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  

---

**56、库存股**适用 不适用**57、其他综合收益**适用 不适用**58、专项储备**适用 不适用**59、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,483,861.71			38,483,861.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	38,483,861.71			38,483,861.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-788,347,444.48	-793,479,337.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-788,347,444.48	-793,479,337.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,545,922.92	1,894,779.58
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-800,893,367.40	-791,584,557.90

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,715,502.15	19,891,926.56	34,027,762.18	24,405,230.52
其他业务	4,751,948.12		1,036,307.53	
合计	23,467,450.27	19,891,926.56	35,064,069.71	24,405,230.52

## 62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	761,582.67	879,560.77
城市维护建设税	81,839.72	92,874.06
教育费附加	59,345.24	67,904.68
资源税		
其他税费	4,424.71	16,873.86
合计	907,192.34	1,057,213.37

其他说明：

无

**63、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	960,387.80	
差旅费	6,096.00	
业务招待费	604.00	
社保保险	108,181.41	
住房公积金	30,503.00	
合计	1,105,772.21	

其他说明：

无

**64、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,870,874.47	3,856,554.87
福利费	613,299.77	378,233.60
办公费	205,575.46	205,234.45
差旅费	174,451.80	219,070.78
招待费	194,481.82	69,811.40
劳动保险费	1,207,622.40	610,830.74
工会费职工教育经费	142,316.32	
咨询费	313,644.77	384,000.00
审计评估费	973,018.73	117,197.50
税金	39,204.90	32,552.01
会务费	133,380.00	
折旧费	73,260.34	57,625.06
车辆使用费	80,597.41	140,786.22
租赁费	1,827,926.83	5,730.00
物业费水电费	316,689.88	6,756.70
邮电通讯费	58,273.83	16,156.51
修理费	47,323.40	137,327.00
其他	273,156.35	174,797.96
运输费	36,156.55	
董事会费		8,500.00
合计	13,581,255.03	6,421,164.80

其他说明：

无

**65、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-156,565.12	-189,823.54

项目	本期发生额	上期发生额
金融手续费其他	43,794.23	22,079.13
合计	-112,770.89	-167,744.41

其他说明：

无

#### 66、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	380,209.60	80,810.43
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	380,209.60	80,810.43

其他说明：

无

#### 67、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		

处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其它		14,469.04
合计		14,469.04

其他说明：

无

## 69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其它	27,113.74	42,950.40	27,113.74
合计	27,113.74	42,950.40	27,113.74

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

## 70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠			
其它	174,778.56	54,383.14	174,778.56
合计	174,778.56	54,383.14	174,778.56

其他说明：

无

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	145,021.65	1,375,651.72
递延所得税费用		
合计	145,021.65	1,375,651.72

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-12,433,799.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	145,021.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	145,021.65

其他说明：

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付水电费、往来款、押金等	23,121,029.1	21,351,509.94
利息收入	-156,565.12	189,823.54

其他		275,000.00
合计	22,964,463.98	21,816,333.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
还浙江郡原地产股份有限公司款		8,372,521.73
代收代付水电费、押金等	21,793,719.11	24,745,949.33
支付其它往来款	2,540,000.00	
聘请中介机构费用	1,286,663.5	501,197.50
差旅费	174,451.80	219,070.78
业务招待费	194,481.82	69,811.40
办公费	205,575.46	205,234.45
租赁费、物业管理费	2,144,616.71	2,854,977.00
其它管理费用	697,558.55	522,606.40
银行手续费等	43,794.23	22,079.13
赔付款、罚款		600,000.00
合计	29,080,861.18	38,113,447.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行保本理财产品收益		51,780.82
收回的银行理财产品本金		15,000,000.00
合计		15,051,780.82

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
重庆两江	60,000.00	
合计	60,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 74、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-12,578,821.05	1,894,779.58
加：资产减值准备	380,209.60	80,810.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,260.34	86,342.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-14,469.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-501,471.36	-1,527,908.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,438,150.30	-60,079,909.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,100,040.23	-4,874,484.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,964,932.54	-64,434,838.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹</b>		



<b>资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	26,573,510.25	36,234,209.43
减：现金的期初余额	34,889,587.29	30,730,150.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,316,077.04	5,504,059.05

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,573,510.25	34,889,587.29
其中：库存现金	194,340.90	146,870.13
可随时用于支付的银行存款	26,379,169.35	33,420,476.16
可随时用于支付的其他货币资金		1,322,241.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,573,510.25	34,889,587.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

无

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

**77、外币货币性项目**

适用 不适用

**78、套期**

适用 不适用

**79、其他**

无

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：本期内新设立子公司慧球科技（靖江）有限公司，该公司仅办理了工商设立登记手续，注册资金尚未到位，自成立至今尚未开展经营活动，暂无相关财务数据。

#### 6、 其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南宁市智诚合讯信息技术有限公司	广西南宁	广西南宁	信息技术服务	100.00		设立
慧球科技(重庆)有限公司	重庆市	重庆市	信息技术服务	80.00		设立
上海慧球通信科技有限公司	上海市	上海市	信息技术服务	100.00		设立
淮南市慧球科技有限公司	安徽淮南	安徽淮南	信息技术服务	100.00		设立
智诚合讯信息技术(徐州)有限公司	江苏徐州	江苏徐州	信息技术服务		100.00	设立
慧球科技(华容)有限公司	湖南华容	湖南华容	信息技术服务	93.75		设立
慧球智慧科技(宁波)有限公司	浙江宁波	浙江宁波	信息技术服务	100.00		设立
沈阳慧球科技有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	信息技术服务	90.00		设立
杭州郡原物业服务集团有限公司	浙江杭州	浙江杭州	物业服务业	100.00		非同一控制下合并
湖南郡原物业服务集团有限公司	湖南长沙	湖南长沙	物业服务业		100.00	非同一控制下合并
沈阳辽原物业管理有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	物业服务业		100.00	非同一控制下合并
成都山外山物业管理有限公司	四川成都	四川成都	物业服务业		100.00	非同一控制下合并
建德郡原	浙江杭州	浙江杭州	物业服务业		100.00	设立非同一

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
物业服务 有限公司						控制下合并
慧球科技 (靖江)有 限公司	江苏靖江	江苏靖江	信息技术服 务	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：本公司对慧球科技（重庆）有限公司持股比例与表决权比例不一致的原因为：慧球科技（重庆）有限公司于 2015 年 5 月 13 日成立，设立时注册资本为人民币 8,750 万元，其中本公司出资人民币 7,000 万元，占注册资本的 80%；重庆云计算投资运营有限公司出资人民币 1,750 万元，占注册资本的 20%；由股东分期缴足出资。2015 年 8 月，公司股东首次货币出资人民币 350 万元，其中本公司出资人民币 300 万元，占实收资本的 85.71%；重庆云计算投资运营有限公司出资人民币 50 万元，占实收资本的 14.29%。根据公司章程约定，依照公司法规定由股东按照出资比例行使表决权。本公司对慧球科技（重庆）有限公司按实缴出资比例行使表决权。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明:

\_\_\_\_\_

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

其他说明:

\_\_\_\_\_

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

无

## 6、其他

无

**十、与金融工具相关的风险**

□适用 √不适用

**十一、公允价值的披露**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

**本企业的母公司情况的说明**

本公司母公司原为广西北生集团有限责任公司(以下简称“北生集团”)。2014年08月18日,根据广西壮族自治区北海市中级人民法院(2010)北执一查字第28-21号《协助扣划通知书》要求,中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2014年08月18日将公司股东北生集团所持有的公司28,011,200股无限售流通股划转至北京瑞尔德嘉创业投资管理有限公司。因此北生集团已不再持有公司的股份。本公司已公告北生集团不具有实际控制力,同时其他前五大股东持股比例均占比较小,均无法依其持有的股份对应之表决权而对北生药业经营决策产生重大影响,公司实际控制人自股份扣划之日起由北生集团变更为无实际控制人。

2014年10月至2016年1月8日,公司董事长顾国平先生及其一致行动人上海和熙投资管理有限公司—和熙成长型2号基金(以下简称“和熙2号基金”)、华安未来资产—工商银行—汇增1号资产管理计划(以下简称“华安汇增1号”)、华安未来资产—工商银行—汇增2号资产管理计划(以下简称“华安汇增2号”)、华安未来资产—工商银行—汇增3号资产管理计划(以下简称“华安汇增3号”)及德邦创新资本—浦发银行—德邦创新资本慧金1号专项资产管理计划(以下简称“德邦慧金1号”)通过上海证券交易所交易系统大宗交易、集中竞价的方式购买公司股份。截至目前,顾国平先生及其一致行动人和熙2号基金、华安汇增1号、华安汇增2号、华安汇增3号及德邦慧金1号合计持有公司股份34,716,875股,占公司总股本的8.79%。(具体内容请详见公司分别于2014年11月5日、2015年11月10日、2015年11月11日、2015年11月18日、2015年12月3日、2015年12月5日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的临2014-063、临2015-070、临2015-071、临2015-072、临2015-073、临2015-074号公告)。本次权益变动完成后,根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规对控股股东、实际控制人的定义,公司经研究讨论,认为根据慧球科技目前股东情况以及治理情况,顾国平先生为公司控股股东、实际控制人。(详见公告2016-008)

本企业最终控制方是顾国平

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  
详见附注九.1

## 3、本企业合营和联营企业情况

无

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
顾国平（前董事长）	关联人（与公司同一董事长）
上海斐讯数据通信技术有限公司	其他
浙江郡原地产股份有限公司	其他
浙江郡原控股有限公司	其他
杭州天名房地产有限公司	其他
青山湖圣园（杭州）置业有限公司	其他
浙江华浙青马房地产有限公司	其他
杭州郡原居里房产开发有限公司	其他
宁波隆越房地产开发有限公司	其他
杭州西溪邻里商业街开发经营有限公司	其他
湖南中锴置业有限公司	其他
沈阳华凌房地产有限公司	其他
成都郡原置业有限公司	其他
湖南宏梦置业有限公司	其他
长沙浏阳河产业带建设有限公司	其他

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都郡原置业有限公司	物业案场服务、前期服务	300,000.00	600,000.00
沈阳华凌房地产有限公司	物业案场服务、前期服务	3,515,944.08	2,791,122.88
湖南宏梦置业有限公司	物业案场服务、前期服务		525,000.00



## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	107.02	152.72

## (8). 其他关联交易

关联方名称	交易内容	金额
顾国平	借入资金	18,800,000.00
顾国平	归还资金	10,000,000.00

## 6、关联方应收应付款项

适用 不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	沈阳华凌房地产有限公司	1,480,587.65	44,417.63	5,742,005.61	172,260.17
其他应收款	湖南中锺置业	981,862.54	29,455.88	1,008,797.62	30,263.93

	有限公司				
其他应收款	成都郡原置业 有限公司	300,000.00	9,000.00		

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	顾国平	70,800,000.00	62,000,000.00
其他应付款	长沙浏阳河产业带建设有 限公司	813,986.70	1,428,886.70

## 7、关联方承诺

截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 8、其他

无

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

无

## 5、 其他

无

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

## 2、 或有事项

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

自 2016 年 1 月 19 日重大事项停牌以来，公司严格按照中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的有关规定，积极组织相关各方有序推进重大资产重组事项涉及的各项工 作。同时，公司按照相关规定，及时履行信息披露义务，定期发布本次重大资产重组的进展公告。公司认为在此次重大资产重组过程中，从保护公司及其股东整体利益的角度出发，已履行了必要的勤勉尽责义务。公司为推进重大资产重组所作的工作梳理如下：

(1) 2016 年 1 月 29 日，上海斐讯与慧球科技讨论重大资产重组（“前次重大资产重组”）标的资产范围。初步选定为上海斐讯部分企业网业务及资产，包括部分境外上市公司权益。

(2) 就前次重大资产重组目标资产进行重组事项的可行性、交易结构、方式，交易条款进行探讨。

(3) 2016 年 3 月 9 日，决定终止前次重大资产重组，同时启动与上海远御之间重大资产重组工作。

(4) 对上海远御进行调研及了解，研究上海远御主营业务、盈利模式及财务状况等。

(5) 2016 年 3 月 21 日，与上海远御签订合作意向书。

(6) 2016 年 3 月 29 日，召集所有相关中介机构，召开与上海远御重大资产重组项目启动会，安排确定项目整体时间进度。

(7) 2016 年 4 月 12 日，正式聘请光大证券作为与上海远御重大资产重组独立财务顾问。

(8) 公司会同各中介机构就尽职调查结果与姚上宝先生洽谈讨论重组方案、交易内容及条款。

(9) 2016 年 5 月 4 日，公司获得松江国资委就支持推进上海斐讯整体借壳慧球科技事宜的情况说明，确定重大资产重组方案调整事项，并与上海斐讯及其过半数股东签署了《重组框架协议》。

(10) 公司组织中介机构于 2016 年 5 月初对上海斐讯进行初步尽职调查。

(11) 2016 年 5 月 11 日，公司在上海证券交易所“上证 e 互动”网络平台，采用网络互

动方式召开“关于重大资产重组投资者说明会”，与投资者进行了互动交流。

(12) 公司甄选独立财务顾问及其他相关中介机构，并组织部分中介机构于5月中下旬开展对上海斐讯全面尽职调查等工作。2016年5月13日，公司召集部分中介机构项目工作会，建立工作机制及后续工作计划，并就项目主要问题进行交流。

(13) 2016年5月23日，公司召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司重大资产重组继续停牌的议案》并予以公告。

(14) 2016年5月26日，正式聘请国泰君安作为与上海斐讯重大资产重组（“此次重大资产重组”）独立财务顾问。

(15) 2016年6月初，独立财务顾问与公司沟通初步尽职调查情况、项目中存在的问题和初步解决方案建议。

(16) 与上海斐讯实际控制人及主要股东进行沟通，就解决股权质押、冻结等问题进行磋商。

### 3、资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

适用 不适用

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司对经济特征不相似的经营分部，分别确定为不同的经营分部。具有相似经济特征的两个或多个经营分部同时满足符合条件的，合并为一个经营分部。目前，公司按物业管理服务和智慧城市业务分两个经营分部，2015年度公司正式开展智慧城市业务。

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。经营分部满足下列条件之一的，将其确定为报告分部：1. 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；2. 该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；3. 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

#### (2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	智慧城市业务	物业管理服务	分部间抵销	合计
一. 营业收入	8,283,361.62	15,184,088.65		23,467,450.27
二. 营业成本	1,954,996.36	17,936,930.20		19,891,926.56
三. 销售费用	1,105,772.21			1,105,772.21

四. 管理费用	9,862,783.89	3,718,471.14		13,581,255.03
五. 资产减值损失	380,209.60			380,209.60
六. 利润总额	-5,214,399.03	-7,219,400.37		-12,433,799.40
七. 所得税费用		145,021.65		145,021.65
八. 净利润	-5,214,399.03	-7,364,422.02		-12,578,821.05
九. 资产总额	91,894,751.19	43,580,439.77	10,047,253.24	125,427,937.72
十. 负债总额	76,306,497.48	28,252,446.32		104,558,943.80

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因  
无

(4). 其他说明：

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

万元

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,568,742.47	100.00	587,062.27	3.00	18,981,680.20	12,296,667.00	100.00	368,900.01	3.00	11,927,766.99

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	19,568,742.47	/	587,062.27	/	18,981,680.20	12,296,667.00	/	368,900.01	/	11,927,766.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	19,568,742.47	587,062.27	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	19,568,742.47	587,062.27	3.00

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 218,162.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
泰兴市中泰城市投资有限公司	8,800,000.00	1 年内	44.97	264,000.00
贵州中科建设有限公司	6,996,667.00	1 年内	35.75	209,900.01
靖江新港城投资建设有限公司	3,772,075.47	1 年内	19.28	113,162.26
合计	19,568,742.47		100.00	587,062.27

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

无

其他说明：

**2、其他应收款**

**(1). 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计 提 比 例 (%)	



单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,780,883.82	100.00	376,766.81	6.52	5,404,117.01	4,202,407.78	100.00	238,751.11	5.68	3,963,656.67

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,780,883.82	/	376,766.81	/	5,404,117.01	4,202,407.78	/	238,751.11	/	3,963,656.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	4,726,369.05	141,791.07	3
1 至 2 年	484,514.77	24,225.74	5
2 至 3 年	5,000.00	750.00	15
3 年以上			
3 至 4 年	500,000.00	150,000.00	30
4 至 5 年	10,000.00	5,000.00	50
5 年以上	55,000.00	55,000.00	100
合计	5,780,883.82	376,766.81	6.52

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 138,015.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金、押金及备用金	601,179.82	695,589.00
资产转让款	500,000.00	500,000.00
往来款项及其他	4,679,704.00	3,006,818.78
合计	5,780,883.82	4,202,407.78

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海慧球通信科技有限公司	往来款项	4,664,704.00	1 年内	80.69	139,941.12
北京生物医药产业基地发展有限公司	资产转让尾款	500,000.00	3-4 年	8.65	150,000.00
广西恒大企业集团有限公司	押金	484,515.00	1-2 年	8.38	24,225.75
靖江市公共资源交易中心	投标保证金	60,000.00	1 年内	1.04	1,800.00
邓敦良	备用金	40,000.00	5 年以上	0.69	40,000.00
合计	/	5,749,219.00	/	99.45	355,966.87

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	111,647,253.24		111,647,253.24	95,147,253.24		95,147,253.24
对联营、合营企业投资						
合计	111,647,253.24		111,647,253.24	95,147,253.24		95,147,253.24

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南宁市智诚合讯信息技术有限公司	82,000,000.00	16,500,000.00		98,500,000.00		
慧球科技(重庆)有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
上海慧球通信科技有限公司	100,000.00			100,000.00		
杭州郡原物业服务服务有限公司	10,047,253.24			10,047,253.24		
合计	95,147,253.24	16,500,000.00		111,647,253.24		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明:

## 4、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,772,075.47			

其他业务	3,500,000.00		175,000.00	
合计	7,272,075.47		175,000.00	

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其它		14,469.04
合计		14,469.04

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,500,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-147,664.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	3,352,335.18	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
中科健西安机关干部住宅智慧项目资金使用费	3,500,000.00	不属于经常性业务

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-47.02	-0.0318	-0.0318
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-59.59	-0.0403	-0.0403

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 会计报表
	其他相关文件

董事长：董文亮

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容



广西慧球科技股份有限公司 2016 年半年度报告

### 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	其他相关文件



董事会批准报送日期：2016 年 8 月 29 日

#### 修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容